

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۰۳۴۱۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

پتروشیمی اردبیل

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت پتروشیمی اردبیل (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1391 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 18 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است

بند مسئولیت حسابرسی

3. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی 2410" ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

اظهار نظر

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۰۳۴۱۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

5. در راستای پیش بینی های انجام شده در برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی ج.ا.ا و پیرو اخذ و مجوز شماره م ب/5871 مورخ 12 / 12 / 1385 و 6084 / 6050 / 14 مورخ 22 / 3 / 1387 از وزارت نفت و سازمان حفاظت محیط زیست، شرکت پتروشیمی اردبیل تاسیس و هزینه های سرمایه ای طرح به مبلغ 11,068 میلیارد ریال (مبنای محاسبه نرخ برابری ارز در بازنگاری طرح توجیهی طی سال مورد گزارش به ازاء هر دلار 12260 ریال) و سرمایه در گردش آن به مبلغ 264 میلیارد ریال و دوره اجرای طرح 4 سال در نظر گرفته شده است. تا تاریخ 31 شهریور ماه 1391 مبلغ 110 ر 157 میلیون ریال دارایی غیر جاری توسط شرکت خریداری و پیشرفت پروژه از نظر هزینه های انجام شده حدود 1/4 درصد گردیده لکن علیرغم گذشت قریب شش سال از تاریخ تاسیس شرکت، پروژه هنوز وارد فاز اجرایی بصورت جدی نشده است. طبق طرح توجیهی تامین منابع مالی پروژه بمیزان 22 درصد از محل جاری سهامداران و 78 درصد از محل تسهیلات بلندمدت پیش بینی و تامین 85 درصد هزینه های ارزی سرمایه گذاری از محل تسهیلات ارزی بانک توسعه مورد نظر می باشد. همچنین نرخ بازده داخلی طرح 27/82 درصد و دوره بازگشت سرمایه بدون احتساب دوران ساخت حدود دو سال و نه ماه تعیین شده است. تا تاریخ ترازنامه 45 میلیارد ریال از تعهدات به شرکت گاز استان اردبیل پرداخت نشده و در رابطه با خرید دانش فنی و ساخت تجهیزات خصوصا دانش فنی امونیاک قراردادی منعقد نگردیده و تنها ده درصد مبلغ قرارداد منعقد با شرکت اب منطقه ای استان اردبیل پرداخت شده است. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به لزوم اتخاذ تدابیر مناسب بمنظور تسریع در انجام پروژه، تامین به موقع سرمایه در گردش لازم جهت خرید ماشین آلات، ایجاد تاسیسات، انتقال دانش فنی، پرداخت دیون و سایر زیرساختهای مورد نیاز جلب می نماید.

6. متعاقب وصول بخشی از مبلغ 886 ر 8 میلیون ریال مانده ضمانتنامه بانکی شرکت بات پیمانکار احداث ساختمانهای اداری، مهمانسرا و ساختمانهای جانبی و محوطه ناشی از عدم اجرای تعهدات و مشکلات اجرایی پروژه، مبلغ 047 ر 10 میلیون ریال بابت تجهیز و برچیدن کارگاه و حق الزحمه حمل تجهیزات، مابه التفاوت نرخ مصالح و خسارت خاتمه کار از سوی پیمانکار مطالبه و موضوع به هیات کارشناسی مورد توافق طرفین ارجاع و بدهی شرکت توسط هیات کارشناسی به مبلغ 181 ر 1 میلیون ریال تعیین گردیده لیکن موضوع مورد توافق طرفین قرار نگرفته است. بدلیل عدم حصول توافق و عدم صدور رای از سوی محاکم قضایی، تعیین مانده دقیق بدهی شرکت در تاریخ صورتهای مالی میسر نشده است.

سایر بندهای توضیحی

7. داراییهای ثابت شرکت به استثنای وسایط نقلیه فاقد پوشش بیمه ای مناسب بوده و نسبت به پرداخت دیون دولتی در موعد مقرر اقدام نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۲ مهر ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت	مجید صفاتی	۸۰۰۴۸۷	۱۳۹۱/۱۱/۲۱ ۱۲:۱۷:۲۴
شریک موسسه رهیافت	منصور اسد زاده		۱۳۹۱/۱۱/۲۱ ۱۲:۲۰:۱۸
مدیر موسسه رهیافت	مصطفی جهانبانی	۸۰۰۲۱۴	۱۳۹۱/۱۱/۲۱ ۱۸:۴۸:۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل		نماد: شاراک ۲		شماره اطلاعیه: ۱۰۳۴۱۲		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	ترازنامه
داراییها					بدهیها				
موجودی نقد	۳۵۶	۱,۳۶۰	(۷۴)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۰	۰	۰	۰	موجودی نقد
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۰	۰		سایر حسابها و اسناد پرداختی	۰	۰	۲,۹۸۰	۱	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	۰	۰	طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۰	۰		پیش دریافتها	۰	۰	۰	۰	حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۴۴۰	۴۷۸	(۸)	ذخیره مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
موجودی مواد و کالا	۰	۰		حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
پیش پرداختها	۰	۰		سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۰	۰	۰	۰	پیش پرداختها
جمع داراییهای جاری	۷۹۶	۱,۸۳۸	(۵۷)	جمع بدهیهای جاری	۰	۰	۲,۹۸۰	۱	جمع داراییهای جاری
سرمایه گذارهای بلند مدت	۰	۰		حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۱۲۴,۲۱۰	۱۲۴,۵۰۵	۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	۰	۰	داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک
داراییهای نامشهود	۳۲,۹۰۱	۱۷,۹۰۱	۸۴	ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	۶۰۶	۳۲	داراییهای نامشهود
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۰	۰	۶۰۶	۳۲	حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۰	۰	۳,۵۸۶	۶	پیش پرداختهای سرمایه ای
سایر داراییها	۰	۰		حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰	سایر داراییها
				سرمایه			۱۸۰,۰۰۰	۰	سرمایه
				صرف سهام			۰	۰	صرف سهام
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه			۲۲,۶۹۲	۴۵۸	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
				اندوخته قانونی			۰	۰	اندوخته قانونی
				اندوخته طرح و توسعه			۰	۰	اندوخته طرح و توسعه
				سود (زیان) انباشته			(۴۸,۵۹۷)	۱۲	سود (زیان) انباشته
جمع داراییهای غیر جاری	۱۵۷,۱۱۱	۱۴۲,۴۰۶	۱۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۱۴۰,۶۵۸	۱۰	جمع داراییهای غیر جاری
جمع داراییها	۱۵۷,۹۰۷	۱۴۴,۲۴۴	۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹	۹	۱۴۴,۲۴۴	۹	جمع داراییها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل		نماد: شاراک ۲		شماره اطلاعیه: ۱۰۳۴۱۲		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمايه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ ميليون ريال		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال	
صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱			حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
فروش	*	*	--	*	*	--	*
بهای تمام شده کالای فروش رفته	*	*	--	*	*	--	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	--	*	*	--	*
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۵,۲۴۵)	(۴,۹۶۷)	۶	(۱۰,۴۰۱)	(۴,۹۶۷)	۶	(۱۰,۴۰۱)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	*	*	--	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	(۵,۲۴۵)	(۴,۹۶۷)	۶	(۱۰,۴۰۱)	(۴,۹۶۷)	۶	(۱۰,۴۰۱)
هزینه های مالی	*	*	--	*	*	--	*
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	*	*	--	*	*	--	*
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۵۶	۸۳	(۳۳)	۱۱۳	۸۳	(۳۳)	۱۱۳
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	(۵,۱۸۹)	(۴,۸۸۴)	۶	(۱۰,۲۸۸)	(۴,۸۸۴)	۶	(۱۰,۲۸۸)
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	*	*	--	*	*	--	*
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	(۵,۱۸۹)	(۴,۸۸۴)	۶	(۱۰,۲۸۸)	(۴,۸۸۴)	۶	(۱۰,۲۸۸)
مالیات	*	*	--	*	*	--	*
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	(۵,۱۸۹)	(۴,۸۸۴)	۶	(۱۰,۲۸۸)	(۴,۸۸۴)	۶	(۱۰,۲۸۸)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۴۳,۴۰۸)	(۳۳,۱۲۰)	۳۱	(۳۳,۱۲۰)	(۳۳,۱۲۰)	۳۱	(۳۳,۱۲۰)
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۴۳,۴۰۸)	(۳۳,۱۲۰)	۳۱	(۳۳,۱۲۰)	(۳۳,۱۲۰)	۳۱	(۳۳,۱۲۰)
سود قابل تخصیص	(۴۸,۵۹۷)	(۳۸,۰۰۴)	۲۸	(۴۳,۴۰۸)	(۳۸,۰۰۴)	۲۸	(۴۳,۴۰۸)
اندوخته قانونی	*	*	--	*	*	--	*
اندوخته طرح و توسعه	*	*	--	*	*	--	*
سایر اندوخته ها	*	*	--	*	*	--	*
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	*	*	--	*	*	--	*
سود سهام مصوب مجمع	*	*	--	*	*	--	*
پاداش هیات مدیره	*	*	--	*	*	--	*
سود انباشته در پایان دوره مالی	(۴۸,۵۹۷)	(۳۸,۰۰۴)	۲۸	(۴۳,۴۰۸)	(۳۸,۰۰۴)	۲۸	(۴۳,۴۰۸)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	(۲۹)	(۲۷)	۷	(۵۷)	(۲۷)	۷	(۵۷)
سرمایه	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۰۳۴۱۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال